



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Prot. n. 1105/C14

Como, 2 marzo 2016

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica. Il Conto Consuntivo è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal D.I. 1° febbraio 2001, n. 44 avente per oggetto "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche".

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti. Successivamente, corredato da una relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico, sarà sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione

Il Conto consuntivo, a norma dell'art. 18, comma 1, del citato regolamento di contabilità, è costituito da:

Conto Finanziario	Mod. H
Conto del Patrimonio	Mod. K

A corredo di questi due documenti basilari sono allegati i seguenti modelli pure previsti dal D.I. n.44/2001:

mod. I n. 11 schede di rendiconto dei singoli progetti e n. 4 di attività
mod. J situazione amministrativa definitiva al 31.12.2015 con allegato estratto conto Istituto cassiere e della Banca d'Italia
mod. L elenco dei residui attivi e passivi
mod. M prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera
mod. N riepilogo per tipologie di entrate e di spesa

Nell'anno scolastico 2015/2016 l'Istituto è stato così strutturato:

Sede dell'Istituto Comprensivo, uffici di segreteria e Scuola Secondaria "Ugo Foscolo" di Como, Via Borgovico 193 con n. 15 classi;

Sede Succursale Scuola secondaria Via Friuli, Como con n. 3 classi

Sede Scuola Primaria "Filippo Corridoni"- Via Sinigaglia, Como con n. 11 classi;

Sede della Scuola Primaria "Fabio Filzi" – Via Friuli Como con n. 7 classi;

Sede Scuola Infanzia "Luca Mauri" Via Tibaldi Como con n. 4 Sezioni;

Sede Scuola Infanzia "Raschi" Via Raschi Como con n. 3 Sezioni.



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		69.832,46
	Competenza	181.422,26
SOMME RISCOSSE		
	Residui	0,00
	Totale (1)	181.422,26
	Competenza	157.191,03
SOMME PAGATE		
	Residui	11.883,02
	Totale (2)	169.074,05
	Differenza (1 - 2)	12.348,21
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		82.180,67

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 86.699,87, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	4.519,20
ATTIVI		
	Totale (1)	4.519,20
	Esercizio Corrente	0,00
PASSIVI		
	Totale (2)	0,00
DIFFERENZA (1 - 2)		4.519,20
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		82.180,67
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015		86.699,87

L' Avanzo di Esercizio 2015 di Euro 28.750,43 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	185.941,46
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	157.191,03
AVANZO ESERCIZIO 2015	28.750,43

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato	
Previsione iniziale	11.267,92
Previsione definitiva	11.267,92

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	56.992,10
Previsione definitiva	56.992,10



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	15.366,78
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2	Finanziamento per funzionamento sett-dic.2015	3.277,33	
03/09/2015	2	Integrazione finanziamento alunni art. 2 DM 762/14	1.206,11	
30/11/2015	3	Finanziamento DM435 16/6/15 art.1 c.1 lettera A nota Miur prot. n. 19559 del 17/12	9.434,00	
30/11/2015	3	Nota Miur n. 19250 del 14/12 per finanziamento funzionamnto amm.vo didattico	1.119,50	
			Previsione definitiva	30.403,72
			Somme riscosse	26.518,16
			Somme da riscuotere	4.020,37
			Differenza	-134,81

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/06/2015	1	Note Miur prot. n. 3262 del 25/2 progetti orientamento e n. 3271 del 25/2 per acquisto libri per comodato d'uso agli studenti	1.461,03	
			Previsione definitiva	1.461,03
			Somme riscosse	962,20
			Somme da riscuotere	498,83

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	29.375,77
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2015	3	Finanziamento per materiale uso collettivo as. 2015/2016	3.148,81	
30/11/2015	3	Maggior accertamento per funzionamento L. 23/96	3.349,83	
30/11/2015	3	Minor finanziamento per manutenzione ordinaria	-1.455,00	
			Previsione definitiva	34.419,41
			Somme riscosse	34.419,41



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni				
			Previsione iniziale	6.842,76
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2		29.130,05	
30/11/2015	3	Finanziamento reti territ.scuole-innovaz.digitale Decreto 43-44 Usr Lombardia	284,00	
			Previsione definitiva	36.256,81
			Somme riscosse	36.256,81

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati				
			Previsione iniziale	18.100,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2015	3	Maggior accertamento per contributi Diari/libretti scol.	1.142,00	
			Previsione definitiva	19.242,00
			Somme riscosse	19.242,00

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	57.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2		-2.562,00	
30/11/2015	3	Maggiori contributi per laboratorio musicale propedeutico strumentale	2.990,00	
30/11/2015	3	Maggiori contributi per attività pof	1.261,00	
30/11/2015	3	Minor accertamento contributi alunni assicurazione	-462,00	
30/11/2015	3	Maggior contributo per acquisto magliette Sc. secondaria,mensa sc. Corridoni	1.464,00	
30/11/2015	3	Minor accertamento contributi corso musicale	-2.520,00	
30/11/2015	3	Minor accertamento per contributi corsi di nuoto	-1.664,67	
30/11/2015	3	Maggiori contributi per gite/visite d'istruzione	3.058,10	
			Previsione definitiva	58.564,43
			Somme riscosse	58.564,43



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2	Contributo per distributori automatici sede	429,30	
			Previsione definitiva	429,30
			Somme rimosse	429,30

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati				
			Previsione iniziale	1.604,15
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/06/2015	1	Premiazione concorso scuole "Non uno di meno" del 7/6/15	500,00	
03/09/2015	2	Contributo per sponsorizzazione Diario 2015/16 (€ 500,00),utilizzo Palestra sc. Montessori (€ 1011,19),storno Bonifico docenteCTS (€563,27),€30,00 ATA	2.104,46	
03/09/2015	2	Risarcimento riparazione cancello sc. Infanzia Mauri	305,00	
30/11/2015	3	Rimborso Iva su fatt. n. 10010 del 30/6 Network (52,14),Minor accertamento contributi operatori assicurazione (€ 62,00)	-9,86	
			Previsione definitiva	4.503,75
			Somme rimosse	4.503,75

Aggregato 07 voce 01 - Interessi				
			Previsione iniziale	26,20
			Previsione definitiva	26,20
			Somme rimosse	26,20

Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno finanziario 2015 è risultato insufficiente per quanto attiene al funzionamento Amministrativo e Didattico.

Pertanto, la Ns. Istituzione, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, ha avuto la necessità di reperire risorse finanziarie aggiuntive, sia dall' Amministrazione Comunale di Como sia utilizzando i contributi delle famiglie e di privati.

E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della ns. Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto far a meno di tenere conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo;
- delle strutture di cui esso dispone;



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

ATTIVITA'/PROGETTI

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto – mod. I-, nel quale sono descritti, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio 2015.

Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma Annuale dell'esercizio finanziario successivo. In particolare si descrivono le attività e i progetti:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	29.279,06
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2	Finanziamento per funzionamento sett-dic.2015	3.277,33	
30/11/2015	3	Rimborso Iva su fatt. n.10010 del 30/6 Network (€ 52,14) e Maggior accertamento funzionam.L. 23/96 (€ 3,349,83) e Miur	4.521,47	
			Previsione definitiva	37.077,86
			Somme pagate	22.245,86
			Economie	14.832,00
Le spese di funzionamento amministrativo generali coprono le spese per cancelleria, toner, materiale di pulizia, materiale igienico-sanitario, acquisto software, hardware, noleggio fotocopiatrici, spese telefoniche, postali e bancarie, rimborso spese per Revisori dei Conti, compenso per R.s.p.p. e Medico Competente per la sicurezza sul lavoro e per il web master del sito dell'Istituto. In questa scheda sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo minute spese al Dsga. Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza.				

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	13.252,07
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/06/2015	1	Nota Miur prot. n. 3271 del 25/2 per acquisto libri per comodato d'uso agli studenti	962,20	
03/09/2015	2	Contributo per sponsorizzazione Diario Scol. 2015/16 ed utilizzo Palestra sc. Montessori	1.511,19	
30/11/2015	3	Maggior contributi Diari/libretti, magliette, mensa Corridoni. Finanziamento reti territ. scuole-innovaz. digitale Decreto 43-44 Usr Lombardia (€284,00)	2.890,00	
			Previsione definitiva	18.615,46
			Somme pagate	15.776,77
			Economie	2.838,69



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Le spese di funzionamento didattico generale riguardano gli acquisti di beni e servizi relativi a :cancelleria, materiali di consumo per le classi e per le attività di laboratorio,acquisto registri scolastici,Diari/libretti scolastici, noleggio fotocopiatrici e costo fotocopie,manutenzione ordinaria hardware, acquisto materiale igienico-sanitario.

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento

			Previsione iniziale	12.787,24
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2	Contributo per distributori automatici sede	429,30	
			Previsione definitiva	13.216,54
			Somme pagate	4.699,93
			Economie	8.516,61

Le spese d'investimento si riferiscono ad acquisti in conto capitale effettuati in corso d'anno: acquisto Personal Computer sc. primaria,D.S., videoproiettore canone noleggio n. 6 kit Lim scuola secondaria.

Aggregato A voce 05 - Manutenzione edifici

			Previsione iniziale	10.315,43
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2	Risarcimento riparazione cancello sc. Infanzia Mauri	305,00	
30/11/2015	3	Minor finanziamento per manutenzione ordinaria	-1.455,00	
			Previsione definitiva	9.165,43
			Somme pagate	8.793,63
			Economie	371,80

L'obiettivo di questa attività è quello di garantire l'immediata soluzione dei problemi inerenti alla manutenzione ordinaria dei plessi scolastici con l'utilizzo del contributo appositamente erogato dal Comune di Como. La manutenzione straordinaria rimane a carico del predetto. La gestione del fondo, annualmente rendicontata all'Ente Locale, viene effettuata con criteri di opportunità e convenienza economica, valutando per i singoli interventi la necessità di provvedere con ditte esterne. In particolare le spese sostenute per la manutenzione ordinaria di tutti i plessi riguardano: lavori idraulici, sostituzioni impianti elettrici nella sede e nei plessi, acquisto di materiale ai fini della piccola manutenzione. Il residuo a fine anno è dovuto alla comunicazione tardiva dell'importo erogato da parte del Comune di Como (fine dicembre).

Aggregato P voce 01 - Laboratorio musicale

			Previsione iniziale	3.985,49
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2015	3	Maggiori contributi per laboratorio musicale propedeutico strumentale	2.990,00	
			Previsione definitiva	6.975,49
			Somme pagate	1.781,26
			Economie	5.194,23



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Le spese per "laboratorio musicale" riguardano la realizzazione delle attività musicali per utenti interni ed esterni, costituite principalmente nel pagamento dei docenti-esperti .

Aggregato P voce 02 - Corsi a indirizzo musicale

			Previsione iniziale	10.925,77
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2015	3	Minor accertamento contributi corso musicale	-2.520,00	
			Previsione definitiva	8.405,77
			Somme pagate	1.713,49
			Economie	6.692,28

Le spese per "corsi a indirizzo musicale" riguardano le spese sostenute per l'acquisto di materiali, strumenti e accessori musicali, spese connesse ad eventi. In particolare per la riparazione di strumenti musicali, accordatura pianoforte, partecipazione ad eventi, concorso musicale, rassegne musicali, progetto "musica al presente", acquisto di strumenti musicali ecc.

Aggregato P voce 03 - Ampliamento offerta formativa

			Previsione iniziale	17.948,94
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/06/2015	1	Nota Miur n. 3262 del 25/2 progetti orientamento DDG n. 164 del 20/11/14, € 498,83; Premiazione concorso scuole "Non uno di meno" del 7/6/15 € 500,00	998,83	
30/11/2015	3	Maggiori contributi per attività pof	1.261,00	
			Previsione definitiva	20.208,77
			Somme pagate	10.027,03
			Economie	10.181,74

Il progetto "Ampliamento offerta formativa" riguarda tutte le attività che permettono l'attuazione dell'offerta formativa in particolare corsi di madrelingua inglese, corso Latino, progetto Rugby, Laboratori teatrali. Le spese sostenute riguardano compensi al personale, compagnie teatrali e acquisti di materiale didattico e di facile consumo.

Aggregato P voce 04 - C.T.S. - Nuove Tecnologie e disabilità

			Previsione iniziale	16.389,25
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2		30.899,43	
30/11/2015	3	Finanziamento DM435 16/6/15 art.1 c.1 lettera A nota Miur prot. n. 19559 del 17/12	9.434,00	
			Previsione definitiva	56.722,68
			Somme pagate	29.619,02
			Economie	27.103,66



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Il progetto è interamente finanziato dall'Ufficio Scolastico Territoriale. Le spese riguardano i compensi al personale compresi gli esperti esterni, spese di materiale didattico, software, cancelleria.

Aggregato P voce 05 - Assicurazione

			Previsione iniziale	6.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2015	3	Minor accertamento contributi alunni assicurazione (€ 462,00) ed operatori (€ 68,00)	-524,00	
			Previsione definitiva	5.976,00
			Somme pagate	5.976,00
Le spese per l'Assicurazione integrativa volontaria, a copertura della responsabilità civile e degli infortuni per gli alunni e il personale dell'Istituto.				

Aggregato P voce 06 - Attività sportiva - Nuoto

			Previsione iniziale	9.567,30
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2015	3	Minor accertamento per contributi corsi di nuoto	-1.664,67	
			Previsione definitiva	7.902,63
			Somme pagate	7.524,84
			Economie	377,79
Le spese riguardano quelle sostenute dagli alunni dell'Istituto per i corsi di nuoto.				

Aggregato P voce 07 - Mensa alunni

			Previsione iniziale	21.794,88
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2		-2.562,00	
			Previsione definitiva	19.232,88
			Somme pagate	17.920,14
			Economie	1.312,74
Le spese riguardanti la gestione mensa sostenute dagli alunni della scuola secondaria di primo grado "Foscolo", comprensivo della quota per l'assistenza mensa da parte dei docenti per l'a.s. 2014/15.				

Aggregato P voce 08 - Aggiornamento /formazione

			Previsione iniziale	1.606,07
			Previsione definitiva	1.606,07
			Somme pagate	515,26
			Economie	1.090,81
Le spese sostenute per i corsi di formazione, sulla sicurezza in base all'accordo di rete con altre istituzioni scolastiche.				



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Aggregato P voce 09 - Visite istruzione e gite scolastiche				
			Previsione iniziale	26.243,06
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/09/2015	2	contributo personale ATA per uscita Expo 12/10 sc. primaria Tavernola	30,00	
30/11/2015	3	Maggiori contributi per gite/visite d'istruzione	3.058,10	
			Previsione definitiva	29.331,16
			Somme pagate	26.675,60
			Economie	2.655,56
Il Progetto al quale hanno partecipato tutte le classi dei vari plessi dell'Istituto per le visite e viaggi di istruzione opportunamente programmati come attività didattiche deliberate dai consigli di Classe.				

Aggregato P voce 10 - Materiale di uso collettivo				
			Previsione iniziale	2.992,01
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2015	3	Finanziamento per materiale uso collettivo as. 2015/2016	3.148,81	
			Previsione definitiva	6.140,82
			Somme pagate	3.224,27
			Economie	2.916,55
Il progetto è interamente finanziato dal contributo del Comune di Como (anno scolastico) a rimborso delle spese sostenute per acquisti di materiale didattico e per gli Uffici: acquisto di cartucce, cancelleria ,registri vari , libri scolastici, abbonamenti riviste amministrative,manuali ecc.				

Aggregato P voce 11 - Fondi alunni H				
			Previsione iniziale	1.024,42
			Previsione definitiva	1.024,42
			Somme pagate	197,93
			Economie	826,49
Il progetto riguarda le spese per l'acquisto di materiale didattico, software per gli alunni H dell'Istituto.				

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva				
			Previsione iniziale	200,00
			Previsione definitiva	200,00
			Economie	200,00
La consistenza del Fondo di riserva ammonta € 200,00.				

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare				
			Previsione iniziale	11.764,69
			Previsione definitiva	11.764,69
			Economie	11.764,69
La Disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2015 ammonta ad euro 11.764,69				



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

CONTO FINANZIARIO (MOD. H)

Il conto finanziario (mod. H) evidenzia, la situazione finanziaria definitiva delle entrate e delle spese dell'esercizio e precisamente:

ENTRATE:

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
253.566,67	185.441,46	180.922,26	4.519,20	68.125,21

SPESE:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
253.566,67	156.691,03	156.691,03		96.875,64
Avanzo competenza	28.750,43			
Totale a pareggio	185.441,46			

SITUAZIONE PATRIMONIALE (MOD. K)

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2015 si evincono le seguenti risultanze:

-consistenza patrimoniale dell'istituto a fine esercizio ammonta a € 115.384,71;

-crediti totali € 4.519,20 verso lo Stato;

-disponibilità liquide totali € 85.812,47 (€ 85.812,47 presso la Banca d'Italia/Istituto cassiere e € 3.631,80 su c/c postale).

Il totale delle disponibilità ammonta ad € 90.331,67.

Non sono presenti debiti a lungo termine e i residui passivi ammontano a € 0.

I valori complessivamente attribuiti alle singole voci dell'attivo e del passivo corrispondono con quelli risultanti dai registri degli inventari e dai modelli utilizzati per la rendicontazione.



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2015- Mod. J

Come abbiamo visto, il risultato complessivo di esercizio scaturente dal saldo di cassa al 31/12/2015 – vedasi mod. J - più i residui attivi, somme derivanti da radiazioni residui meno i residui passivi al 31/12/2015, si presenta con un avanzo di €. 86.699,87 che costituisce l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE. Riassumendo: L'avanzo è così composto:

Natura dei Fondi	Avanzo non vincolato	Avanzo vincolato	TOTALE
STATALI	4.810,78	28.702,98	33513,76
PRIVATI		35.065,76	35.065,76
COMUNALI	17.274,32	846,03	18.120,35
TOTALE al 31/12/15	22.085,10	64.614,77	86.699,87

Dal mod. J risulta inoltre che il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio, sommato all'ammontare delle somme rimosse e decurtato dell'ammontare dei pagamenti eseguiti, presenta a fine esercizio un saldo pari a € 82.180,67 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera e Banca d'Italia.

Elenco residui attivi e passivi - Mod. L

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio. La situazione risulta essere la seguente:

Residui attivi anni precedenti	4.519,20
Residui attivi anno in corso	0
Totale residui attivi	4.519,20
Residui passivi anni precedenti	0
Residui passivi anno in corso	0
Totale residui passivi	0



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Prospetto delle spese del personale Mod. M

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, l'entità complessiva della spesa comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	32.711,24	13.038,56	39,86%
02	Beni di consumo	67.930,01	40.424,57	59,51%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	116.187,95	88.504,22	76,17%
04	Altre spese	14.847,21	12.916,28	86,99%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	9.371,57	1.482,50	15,82%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	554,00	324,90	58,65%
98	Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00%
Totale generale		241.801,98	156.691,03	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili

A completamento della relazione, si riporta il calcolo degli indici di bilancio esercizio 2015:

$$\begin{aligned} \text{Indice di dipendenza finanziaria} &= \frac{\text{Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)} \quad 185.441,46}{\text{Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)} \quad 253.566,67} = 0,73 \\ \\ \text{Incidenza residui attivi} &= \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)} \quad 4.519,20}{\text{Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)} \quad 185.441,46} = 0,02 \\ \\ &\quad \text{Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)} \quad 0,00 \end{aligned}$$



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

Incidenza residui passivi	=	-----	=	-----	=	0,00
		Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)		156.691,03		
		Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)		0,00		
Smaltimento residui attivi	=	-----	=	-----	=	0,00
		Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)		0,00		
		Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)		11.883,02		
Smaltimento residui passivi	=	-----	=	-----	=	1,00
		Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)		11.883,02		
		Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)		168.574,05		
Indice capacità di spesa	=	-----	=	-----	=	1,00
		Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)		168.574,05		
		Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)		0,00		
Indice accumulo dei residui passivi	=	-----	=	-----	=	0,00
		Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)		168.574,05		

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2015 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di €. 500,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti entro i termini previsti dalla normativa
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario, l'istituto cassiere è la Banca Popolare di Sondrio, agenzia di Como,
6. Alla scuola è intestato un solo conto corrente postale n. 000010128221, presentava un saldo al 31/12/15 di € 3.631,80 concordante con l'estratto conto dell'Ente Poste,



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo "Como Borgovico"**

Via Borgovico, 193 – 22100 Como

Tel. 031572990 – 031574110 – Fax 0313385021 - C.F. 80014720132

e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it - pec: coic845005@pec.istruzione.it

e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it - sito web: www.iccomoborgovico.gov.it

6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D. Lgs. 196/03,

7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale

8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati

RISULTATI CONSEGUITI

Dalle risultanze del Conto Consuntivo emerge che su diversi progetti/attività si riscontrano delle economie.

La principale motivazione di questa situazione è riferita al fatto che spesso i finanziamenti e le erogazioni di contributi arrivano verso la fine dell'esercizio, per cui le spese vengono razionalizzate sulla base di un principio di prudenza. Per alcuni progetti, inoltre, le economie (finalizzate) risultanti a fine anno solare vengono riutilizzate per le spese da liquidare entro la fine dell'anno scolastico.

Gli scriventi Direttore S.G.A. e Dirigente Scolastico DICHIARANO che nell'esercizio finanziario 2015 non si sono tenute gestioni fuori bilancio

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Roberta Colombini



LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Dott. ^{SSS} Marzia Pontemoli